

Participación Ciudadana

Estados Financieros Auditados

30 de Septiembre del 2014 y 2013

Participación Ciudadana

CONTENIDO

	Página (s)
Informe de los Auditores Independientes.....	1-2
Estados Financieros	
Estado de Situación Financiera.....	3
Estado de Actividades	4
Estado de Cambios en Activos Netos.....	5
Estado de Flujos de Efectivo.....	6
Notas a los Estados Financieros y Anexos	7-21

Informe de los Auditores Independientes

Al Consejo Directivo de:
Participación Ciudadana.

Hemos auditado los estados financieros adjuntos de **Participación Ciudadana** (en adelante “La Entidad”), que comprenden los estados de la posición financiera al 30 de septiembre de 2014, y los correspondientes estados de actividades, flujos de efectivo y cambios en los activos netos por el año entonces terminado y un resumen de las principales políticas de contabilidad y otras notas explicativas.

Responsabilidad de la Administración sobre los Estados Financieros

La Gerencia de la Entidad es responsable de la preparación y presentación razonable de los estados financieros de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIFs), utilizando la base de presentación estipulada en la Norma de Contabilidad Financiera Norteamericana (FAS-117), sobre contabilidad de instituciones sin fines de lucro. Esta responsabilidad incluye: diseñar, implementar y mantener el control interno relevante para la preparación y presentación razonable de los estados financieros libres de discrepancias materiales, como consecuencia de discrepancias o fraudes, así como seleccionar y aplicar políticas de contabilidad apropiadas y efectuar las estimaciones contables que sean razonables en las circunstancias.

Responsabilidad de los Auditores

Nuestra responsabilidad, es expresar una opinión sobre estos estados financieros con base en nuestra auditoría. Efectuamos nuestra auditoría de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría. Esas normas requieren que cumplamos con requisitos éticos y que planifiquemos y ejecutemos la auditoría para obtener seguridad razonable acerca de si los estados financieros están libres de representaciones erróneas importantes.

Una auditoría incluye ejecutar procedimientos para obtener evidencia de auditoría sobre los montos y revelaciones en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio de los auditores, incluyendo la evaluación de los riesgos de representaciones erróneas significativas en los estados financieros, debido ya sea a fraude o a error. Al efectuar esas evaluaciones de riesgo, el auditor considera el control interno relevante para la preparación y presentación razonable de los estados financieros por parte de la entidad, con el fin de diseñar los procedimientos de auditoría que sean apropiados en las circunstancias, pero no con el fin de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la Entidad. Una auditoría también incluye evaluar lo apropiado de las políticas contables utilizadas y la razonabilidad de las estimaciones contables hechas por la Administración de la Entidad, así como evaluar la presentación en conjunto de los estados financieros.

Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido es suficiente y apropiada para proporcionar una base para nuestra opinión de auditoría.

Opinión

En nuestra opinión, los estados financieros adjuntos presentan razonablemente, en todos sus aspectos importantes, la situación financiera de **Participación Ciudadana** al 30 de septiembre del 2014 su desempeño financiero y sus flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, de conformidad con Normas Internacionales de Información Financiera utilizando la base de presentación estipulada en la Norma de Contabilidad Financiera Norteamericana (FAS-117), sobre contabilidad de instituciones sin fines de lucro.

El detalle de los anexos I al VI, que se presenta al final de este informe, es información adicional y no es necesario para una presentación razonable de los estados de posición financiera, de actividades y gastos y cambios en los activos netos y de flujos de efectivo. Dicha información financiera ha sido sujeta a los procedimientos de auditoría aplicados en nuestro examen de los estados financieros, y en nuestra opinión, está razonablemente presentada en todos los aspectos en relación a los estados financieros tomados en conjunto.

Asuntos de Énfasis

Los estados financieros del ejercicio terminado al 30 de septiembre de 2013, fueron auditados por otros auditores en cuyo informe de fecha 3 de febrero de 2014 expresaron una opinión con salvedad.

Los auditores anteriores indicaron, en su informe que la Entidad, que no disponía de un listado histórico actualizado de cada unidad individual de la propiedad, mobiliarios y equipos cuyo monto neto asciende a RD\$4,123,428, representando un 15% del total de los activos a esa fecha.

Por lo que, debido a la insuficiencia de información de los registros contables de años anteriores, no les fue posible aplicar otros procedimientos de auditoría que les permitieran recalcular la totalidad de las existencias de dichos activos y de su correspondiente depreciación.



23 de Enero del 2015
Santo Domingo,
República Dominicana

Calle 14 No. 3-A, Urb. Fernández Apartado Postal 10-2, Santo Domingo, Rep. Dom.
E-Mail: guzmanpkf@coditel.net.do • Tels.: 809-547-6608 • 809-567-2948 • Fax: 809-547-547-2708
LA FIRMA PKF INTERNATIONAL ASSOCIATION ES UNA ASOCIACION DE FIRMAS LEGALMENTE INDEPENDIENTES

Participación Ciudadana
ESTADOS DE SITUACION FINANCIERA
AL 30 DE SEPTIEMBRE DEL 2014 y 2013

	<u>2014</u> <u>RD\$</u>	<u>2013</u> <u>RD\$</u>
ACTIVOS		
Activo corriente:		
Efectivo y equivalentes de efectivo (Nota 5)	19,269,415	23,930,256
Cuentas por cobrar (Notas 6)	782,338	175,740
Total activo corriente	<u>20,051,753</u>	<u>24,105,996</u>
Maquinarias, mobiliario, equipos y otros (Nota 7)	4,762,720	4,123,428
Otros Activos		53,000
Total activos	<u>24,814,473</u>	<u>28,282,424</u>
PASIVOS		
Pasivo corriente:		
Sobregiro bancario	476,112	160,642
Cuentas por pagar (Nota 8)	1,679,759	647,593
Retenciones y Acumulaciones por pagar y otros pasivos (Nota 9)	152,497	533,477
Total pasivo corriente	<u>2,308,368</u>	<u>1,341,712</u>
Activos Netos:		
No Restringidos	20,264,519	22,630,458
Restringidos	2,241,586	4,310,254
Total	<u>22,506,105</u>	<u>26,940,712</u>
Total pasivos y activos netos	<u>24,814,473</u>	<u>28,282,424</u>

Las notas adjuntas son parte integral de estos estados financieros.

Participación Ciudadana

ESTADO DE ACTIVIDADES

Por los años terminados el 30 de Septiembre del 2014 y 2013

	<u>2014</u> <u>RD\$</u>	<u>2013</u> <u>RD\$</u>
Ingresos		
Donaciones (Nota 10)	34,941,350	38,496,684
Aportes de Contrapartidas (Nota 11)	28,383,645	9,880,587
Otros Ingresos (Nota 12)	7,933,831	7,849,646
Total de ingresos	<u>71,258,826</u>	<u>56,226,917</u>
Costos, Gastos Generales y otras deducciones		
Gastos del personal (Nota 13)	20,991,538	22,630,615
Gastos de honorarios	3,309,750	9,880,587
Gastos de viajes locales	397,571	9,732,183
Gastos de energía eléctrica, agua y basura	1,171,474	3,014,423
Gastos de comunicaciones	1,077,629	2,545,732
Gastos de publicidad	3,318,600	1,498,186
Gastos de reparación y mantenimiento de equipos	714,094	1,028,321
Reuniones y hospitalidad	304,130	936,671
Actividades de proyectos	13,436,541	816,913
Gastos Financieros	108,149	796,452
Gastos de depreciación	1,143,220	306,664
Gastos de actividad aniversario	1,201,411	874,228
Contrapartida	28,383,645	119,518
Otros gastos administrativos	1,428,356	3,527,799
Gastos Generales	<u>76,986,108</u>	<u>57,708,292</u>
Disminución en los activos netos	<u>(5,727,282)</u>	<u>(1,481,375)</u>

Las notas adjuntas son parte integral de estos estados financieros.

Participación Ciudadana

ESTADO DE CAMBIOS EN LOS ACTIVOS NETOS

Por los años terminados el 30 de Septiembre del 2014 y 2013

	Fondos no restringidos <u>RD\$</u>	Fondos Restringidos <u>RD\$</u>	Total <u>RD\$</u>
Saldo al 30 de septiembre del 2012	25,488,394	464,685	25,953,079
Disminución en los activos netos	(5,189,589)	3,708,214	(1,481,375)
Fondos cerrados del período	(168,347)	213,100	44,753
Otros ajustes	2,500,000	(75,745)	2,424,255
Saldo al 30 de septiembre del 2013	22,630,458	4,310,254	26,940,712
Disminución en los activos netos	(3,486,456)	(2,240,826)	(5,727,282)
Otros Ajustes	1,120,517	172,158	1,292,675
Saldo al 30 de septiembre del 2014	20,264,519	2,241,586	22,506,105

Las notas adjuntas son parte integral de estos estados financieros.

Participación Ciudadana

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

Por los años terminados el 30 de Septiembre del 2014 y 2013

	<u>2014</u> <u>RD\$</u>	<u>2013</u> <u>RD\$</u>
Actividades de operación:		
Disminución en los activos netos	(5,727,282)	(1,481,375)
Ajustes por:		
Depreciación	1,253,259	874,227
Fondos cerrados durante el período		(44,753)
Otros ajustes	1,292,675	13,761
Cambios en activos y pasivos de operación:		
(Aumento) Disminución Cuentas por cobrar	(606,598)	138,666
Disminución (Aumento) de Otros activos	53,000	(53,000)
Aumento (Disminución) Cuentas por pagar	1,032,166	(1,913,799)
Disminución acumulaciones por pagar y otros pasivos	(380,980)	(276,400)
Efectivo neto (usado) por las actividades de operación	<u>(3,083,760)</u>	<u>(2,742,673)</u>
Actividades de inversión:		
Adquisición de mobiliario y equipos	(1,892,551)	(632,909)
Efectivo neto usado en las actividades de inversión	<u>(1,892,551)</u>	<u>(632,909)</u>
Actividades de financiamiento:		
Sobregiro bancario	315,470	160,642
Efectivo neto provisto por las actividades de financiamiento	<u>315,470</u>	<u>160,642</u>
Disminución neto de efectivo y equivalentes de efectivo	(4,660,841)	(3,214,940)
Efectivo y equivalentes de efectivo a inicio del año	23,930,256	27,145,196
Efectivo y equivalentes de efectivo al final del año	<u>19,269,415</u>	<u>23,930,256</u>

Las notas adjuntas son parte integral de estos estados financieros

Participación Ciudadana

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

30 de Septiembre del 2014 y 2013

(Valores expresadas en pesos dominicanos – RD\$)

1. Información corporativa

Participación Ciudadana es un movimiento cívico no partidista, de presión, concertación y vinculación del ámbito social con los poderes públicos y los partidos políticos. Se constituye con el fin de promover la participación en el seno de la sociedad civil y para incentivar la participación de los ciudadanos y ciudadanas, a fin de lograr las reformas políticas, institucionales y democráticas que requiere la República Dominicana y un desarrollo social justo y equilibrado, haciendo uso racional y eficiente de los recursos.

En la actualidad cuenta con 502 miembros inscritos, distribuidos en 29 municipios y el Distrito Nacional, que forman parte de diferentes comisiones de trabajo, tales como:

- Comisión de análisis político
- Comisión del fondo patrimonial
- Comisión de transparencia.
- Comisión de justicia.
- Comisión de fortalecimiento institucional.
- Comisión de Sostenibilidad.

Su domicilio y asiento social está ubicado en la calle Wenceslao Álvarez No.8, Zona Universitaria, Santo Domingo, R. D.

Los estados financieros, al 30 de septiembre del 2014 fueron aprobados para emisión 2 de Marzo del 2015.

2. Base de presentación de estados financieros y declaración de cumplimiento

Los estados financieros de la Entidad, han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIFs), utilizando la base de presentación estipulada en la Norma de Contabilidad Financiera Norteamericana (FAS-117), sobre contabilidad de instituciones sin fines de lucro.

El detalle de los fondos restringidos y no restringidos puede visualizarse desde el anexo I al anexo VI.

Activos netos no restringidos

Representan activos que no están sujetos a estipulaciones impuestas por los donantes externos. La Entidad tiene como activos netos restringidos, los ingresos correspondientes a aportaciones de agencias y otros.

Participación Ciudadana

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

30 de Septiembre del 2014 y 2013

(Valores expresadas en pesos dominicanos – RD\$)

Activos netos restringidos

Representan activos sujetos a estipulaciones impuestas por donantes, que pueden darse o cumplirse mediante acciones a través del tiempo. Tales como las donaciones en especies.

Instrumentos financieros

La Entidad sólo usa instrumentos financieros no derivativos que incluyen efectivo, cuentas por cobrar y cuentas por pagar. Estos instrumentos financieros se reconocen en los estados financieros al costo, que se aproxima su valor de mercado, debido a la naturaleza de corto plazo de los mismos.

2.1 Base de valuación y moneda de presentación

Los estados financieros de la Entidad al 30 de septiembre del 2014 y 2013, fueron preparados sobre la base de costo histórico. Los estados financieros están presentados en pesos dominicanos, la cual ha sido definida como la moneda funcional y de reporte de la Entidad.

3. Estimaciones y supuestos significativos de contabilidad

La preparación de los estados financieros de la Entidad, requiere que la gerencia realice juicios, estimaciones y supuestos que afectan las cantidades reportadas de ingresos, gastos, activos y pasivos, así como también las revelaciones de obligaciones contingentes, a la fecha de los estados financieros. Debido a la incertidumbre de estos supuestos y estimaciones, podrían causar ajustes materiales a los valores reportados de activos y pasivos en el futuro.

4. Resumen de las principales políticas contables

4.1 Moneda funcional y transacciones en moneda extranjera

La moneda funcional de la Entidad es el peso dominicano. La Entidad registra sus transacciones en moneda extranjera al tipo de cambio vigente a la fecha de cada transacción. Al cierre del ejercicio, para determinar su situación financiera y resultados operacionales, la Entidad valúa y ajusta sus activos y pasivos en moneda extranjera a la tasa de cierre del ejercicio. La tasa de cambio al cierre usada por la Entidad para valuar sus saldos en moneda extranjera al 30 de septiembre del 2014, fue de RD\$43.82 (2013: RD\$42.53) por US\$1.

Las diferencias cambiarias resultantes de la aplicación de la política que se indica en el párrafo anterior, se incluyen en los resultados del período en la cuenta de ganancia o pérdida en cambio de moneda extranjera en el estado de resultados que se acompaña.

4.2 Efectivo y equivalentes de efectivo

El efectivo y los equivalentes de efectivo en el estado de situación financiera están representados por el dinero en efectivo en caja y bancos a su valor nominal.

Participación Ciudadana

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

30 de Septiembre del 2014 y 2013

(Valores expresadas en pesos dominicanos – RD\$)

4.3 Propiedad, mobiliario y equipos y otros

La propiedad, mobiliario y equipos, se registran al costo de adquisición menos la depreciación acumulada y las pérdidas por deterioro cuando corresponda.

La depreciación se reconoce en el estado de resultados por el método de línea recta sobre la vida útil estimada de los activos incluidos como maquinarias, mobiliario y equipos y otros, la cual es revisada anualmente por la Administración para determinar si ha habido algún cambio en la vida útil de los activos. La vida útil estimada de los activos se presenta a continuación:

<u>Descripción</u>	<u>Vida útil estimada</u>
Edificios y componentes estructurales	5 %
Muebles y equipos de oficina	25%
Otros bienes depreciables que no entren en las categorías	15%

La ganancia o pérdida resultante de la venta o retiro de activos se incluye en los resultados del período en que se realiza la transacción. La depreciación y los desembolsos por reparaciones y mantenimiento de los activos, se reconocen como gastos en el período en que se incurren.

4.4 Reconocimiento de ingresos, costos y gastos

La Entidad reconoce sus ingresos, costos y gastos por el sistema de lo devengado.

4.5 Prestaciones laborales

El Código Laboral de la República Dominicana requiere que los empleadores paguen prestaciones laborales a los empleados que son despedidos sin causa justificada. El valor de esta compensación se reconoce en resultados en el momento en que se incurre (paga) o en el momento en que se conoce efectivamente que la relación laboral cesará y no existe posibilidad de cambiar esta decisión.

4.6 Beneficios a empleados

Como consecuencia de la Ley 87-01, la Entidad reconoce mensualmente los aportes efectuados al Sistema de Seguridad Social, al igual que los aportes de los empleados, como una acumulación, hasta el momento que son depositados en las entidades financieras autorizadas por la Superintendencia de Pensiones de la República Dominicana.

Participación Ciudadana

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

30 de Septiembre del 2014 y 2013

(Valores expresadas en pesos dominicanos – RD\$)

4.7 Convenios de donación:

Al 30 de Septiembre del 2014 y 2013, **Participación Ciudadana** administra fondos donados provenientes de diferentes instituciones, para ser distribuidos y/o aplicados en proyectos aprobados por esos organismos. Entre las principales instituciones podemos mencionar:

Proyecto USAID No. 517-A-1200007

El 14 de septiembre de 2012, la Agencia de los Estados Unidos para el Desarrollo Internacional (USAID), Misión República Dominicana, aprobó un Acuerdo Cooperativo a Participación Ciudadana (PC), mediante el cual provee US\$1,350,000 como donación, para el programa “Sostenibilidad y Expansión del Acceso a las Casas Comunitarias y de Justicia”, el período de ejecución del Proyecto comprende desde el 14 de septiembre de 2012 hasta el 09 de agosto de 2015.

Proyecto Impulso de la Participación e independencia

El 31 de julio de 2013, U.S. Embassy Santo Domingo y Participación Ciudadana, firmaron el contrato de subvención No. S-DR860-13-GR-046, para la ejecución del proyecto por un monto de US\$583,109. La duración de la ejecución del proyecto que se prevé es de 24 meses, desde el 31 de julio de 2013 hasta el 31 de julio del 2015. El Objetivo general es involucrar a la sociedad civil en el proceso presupuestario y fortalecer su capacidad de fortalecer su capacidad de vigilar el proceso y los gastos de los fondos públicos.

Proyecto Intermón Oxfam No. 7184

El 1ro de junio de 2011, la Fundación Intermón Oxfam y Participación Ciudadana firmaron un acuerdo para la ejecución de la acción denominada “Sociedad Civil Dominicana Monitoreando la Reforma de la Administración Pública y su Impacto en la Calidad de los Servicios Públicos”, por €582,232, en donde la duración de la ejecución del proyecto que se prevé es de 36 meses.

El objetivo de este proyecto es fortalecer la administración pública, su eficiencia y eficacia en la prestación de los servicios públicos, a partir de la profesionalización, aplicación de las normativas de la función pública y la implementación de políticas públicas que priorice a la población más vulnerable.

Proyecto Secretaría Internacional de Transparencia / Participación Ciudadana

El 3 de marzo de 2011, la Secretaría Internacional de Transparencia y Participación Ciudadana, firmaron el contrato de subvención para la ejecución del Proyecto “Fortalecimiento de la Transparencia, Responsabilidad e Integridad en la Gobernabilidad Financiera Climática por €240,179, la duración de la ejecución del proyecto que se prevé es de 26 meses, desde el 3 de marzo de 2011 hasta el 30 de abril de 2013. El Objetivo General es fortalecer la transparencia, rendición de cuentas e integridad en la Gobernabilidad Financiera Climática a nivel global y nacional y su objetivo específico es contribuir con la capacitación de las partes involucradas sobre la Gobernabilidad Financiera Climática.

Participación Ciudadana

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

30 de Septiembre del 2014 y 2013

(Valores expresadas en pesos dominicanos – RD\$)

5. Efectivo y equivalentes de efectivo

El detalle del efectivo y equivalentes de efectivo es el siguiente:

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
No Restringidos		
Caja Chica	31,926	24,000
Bancos Comerciales	38,086	2,072,350
Certificados Banco de Reservas de la República Dominicana	17,088,382	16,652,995
	<u>17,158,394</u>	<u>18,749,345</u>
Restringidos		
Caja Casa Comunitaria de Justicia		3,000
Fondo Casa Comunitaria de Justicia (USAID)	56,000	767,479
Fondo Intermón Oxfam		4,410,432
Fondo U.S. Embassy Santo Domingo	2,055,020	
	<u>2,111,020</u>	<u>5,180,911</u>
Total	<u>19,269,414</u>	<u>23,930,256</u>

6. Cuentas por cobrar

La composición de las cuentas por cobrar es el siguiente:

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
Interfondos	696,049	84,497
Funcionarios y empleados	15,289	84,274
Avances a proveedores	71,000	6,969
	<u>782,338</u>	<u>175,740</u>

Participación Ciudadana

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

30 de Septiembre del 2014 y 2013

(Valores expresadas en pesos dominicanos – RD\$)

7. Maquinarias, mobiliario, equipos y otros

El movimiento de las maquinarias, mobiliario, equipos y otros es el siguiente:

	<u>Terreno</u>	<u>Edificación</u>	<u>Mobiliarios, Equipos y transporte</u>	<u>Otros Equipos</u>	<u>Total</u>
Costo de adquisición:					
Saldo al 30 de septiembre del 2012		2,261,856	540,435	303,769	3,106,060
Adiciones	1,500,000	1,000,000	312,651	320,258	3,132,909
Saldo al 30 de septiembre del 2013	1,500,000	3,261,856	853,086	624,027	6,238,969
Adiciones			1,752,305	140,246	1,892,551
Saldo al 30 de septiembre del 2014	1,500,000	3,261,856	2,605,391	764,273	8,131,520
Depreciación acumulada:					
Saldo al 30 de septiembre del 2012		(798,808)	(309,670)	(132,836)	(1,241,314)
Adiciones		(777,755)	(69,105)	(27,367)	(874,227)
Saldo al 30 de septiembre del 2013		(1,576,563)	(378,775)	(160,203)	(2,115,541)
Adiciones		(163,093)	(1,095,799)	5,633	(1,253,259)
Saldo al 30 de septiembre del 2014		(1,739,656)	(1,474,574)	(154,570)	(3,368,800)
Neto al 30 de septiembre del 2014	1,500,000	1,522,200	1,130,817	609,703	4,762,720
Neto al 30 de septiembre del 2013	1,500,000	1,685,293	474,311	463,824	4,123,428

8. Cuentas por pagar

El detalle de las cuentas por pagar a proveedores y otras y pasivos acumulados es el siguiente:

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
Cuentas por pagar:		
Proveedores	321,366	296,328
Empleados	383,555	14,004
Otros	974,838	337,261
	1,679,759	647,593

9. Acumulaciones por pagar

La composición de las acumulaciones por pagar es el siguiente:

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
Intereses a reembolsar a agencias	16,577	
Impuestos y retenciones	135,920	533,477
	152,497	533,477

Participación Ciudadana

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

30 de Septiembre del 2014 y 2013

(Valores expresadas en pesos dominicanos – RD\$)

10. Donaciones

El detalle de las donaciones por el año terminado el 30 de septiembre es el siguiente:

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
U.S. Embassy Santo Domingo	7,834,342	5,738,050
Intermón OXFAM	6,700,889	13,024,345
Agencia de los Estados Unidos para el Desarrollo Internacional (USAID)	17,957,404	17,109,289
Secretaria de Transparencia Internacional	937,185	
Unión Europea		2,100,000
RTI Internacional	1,511,530	
Embajada de Canadá		525,000
	<u>34,941,350</u>	<u>38,496,684</u>

11. Aportes de Contrapartidas

El detalle de las contrapartidas por el año terminado el 30 de septiembre es el siguiente:

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
Proyecto Sostenibilidad en y Expansión de la Casa Comunitaria de Justicia. USAID No. 517-A-1200007	19,289,185	5,474,336
Aportes recibido de parte del ayuntamiento Santo Domingo oeste, en material gastable y personal, para ejecución de proyectos.		1,174,507
Subvención de 19,500 mensuales a partir del 01 de noviembre de 2011, por la Alcaldía Municipal de Santiago, para el proyecto Casa Comunitaria de Justicia.		234,000
Aportes recibido de la Embajada de Canadá.		525,000
Consejo Nacional, Comité Coordinador, Comisiones de: análisis político, transparencia, justicia, fondo patrimonial, fortalecimiento institucional y sostenibilidad financiera .	6,345,154	2,472,744
Proyecto Impulso de la Participación e Incidencia.		
U.S. Embassy Santo Domingo	2,749,307	
	<u>28,383,646</u>	<u>9,880,587</u>

Participación Ciudadana

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

30 de Septiembre del 2014 y 2013

(Valores expresadas en pesos dominicanos – RD\$)

12. Otros Ingresos

El detalle de los otros ingresos por el año terminado el 30 de septiembre es el siguiente:

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
Ingresos administración de proyectos (a)	1,958,685	1,208,582
Fluctuación cambiaria	654,802	1,875,926
Cuotas miembros PC	480,177	123,750
Servicios profesionales (b)	378,810	1,291,389
Ayuntamientos	1,317,500	960,000
Actividad aniversario (c)	2,379,671	1,526,000
Ingresos administración de proyectos Casa Comunitaria de Justicia	223,737	586,472
Otros ingresos	540,449	277,527
	<u>7,933,831</u>	<u>7,849,646</u>

- (a) Corresponde a las aportaciones realizadas para los servicios administrativos y soportes de proyectos.
- (b) Aportación para el proyecto observatorio ciudadano de la policía nacional de parte de la Fundación Institucionalidad y Justicia.
- (c) Corresponde a donaciones para el patrocinio de plata, ventas de boletas para almuerzo conferencia XIX aniversario de Participación Ciudadana.

13. Gastos del personal

El detalle de los gastos del personal por el año terminado el 30 de septiembre es el siguiente:

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
Salarios	16,020,216	17,773,290
Aportes patronales	2,206,078	2,485,336
Preaviso y cesantía	816,070	757,033
Vacaciones	441,470	347,825
Regalía pascual	1,334,704	1,178,609
Atenciones al personal	173,000	88,522
	<u>20,991,538</u>	<u>22,630,615</u>

Participación Ciudadana

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

30 de Septiembre del 2014 y 2013

(Valores expresadas en pesos dominicanos – RD\$)

14. Actividades de los proyectos

El detalle de los gastos del personal por el año terminado el 30 de septiembre es el siguiente:

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
CCJ- Las Caobas	1,152,338	319,683
CCJ-Cienfuegos	593,456	302,484
CCJ-La Vega	218,618	57,671
CCJ-La Joya	282,708	84,214
CCJ-San Francisco de Macorís	192,549	
Alerta Joven-RTI International	1,924,354	
Observación electoral 2012		775,249
Economic Equality in Latin American (EELA II)	400,776	589,680
Campaña es Tiempo de Despertar		489,158
Centro de apoyo y promoción de los Derechos Humanos en comunidades vulnerables (Naciones Unidas).		259,046
Transparencia Internacional	254,555	137,238
	<u>5,019,354</u>	<u>3,014,423</u>

15. Políticas y administración de riesgos

Las Normas Internacionales de Información Financiera requieren ciertas revelaciones de los instrumentos financieros, que se relacionan con diferentes riesgos de mercado que afectan a la Entidad y cuyos potenciales efectos adversos son permanentemente evaluados por la Administración a efectos de minimizarlos. A continuación, se presentan los riesgos financieros a la que está expuesta la Entidad.

Riesgo de liquidez

La gerencia está consciente de las implicaciones del riesgo de liquidez. En tal sentido, mantiene deudas con empresas relacionadas, las cuales financian su operación hasta que logren los ingresos requeridos. La Entidad monitorea el riesgo de liquidez a través del vencimiento de los activos y pasivos financieros y las proyecciones de sus flujos de efectivo de operaciones.

16. Contingencias

Prestaciones Sociales:

Las regulaciones locales requieren a los patronos el pago de prestaciones sociales a los empleados que despiden sin causa justificada y por otros motivos indicados en el Código de Trabajo. El valor de esa compensación depende de varios factores, incluyendo el tiempo que haya trabajado el empleado. La Entidad no está provisionando la proporción correspondiente a las prestaciones laborales. La Entidad registra el pago de prestaciones como gastos en el momento que se originan.

Participación Ciudadana

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

30 de Septiembre del 2014 y 2013

(Valores expresadas en pesos dominicanos – RD\$)

Anexo 1

	<u>Fondos No</u> <u>Restringidos</u> <u>RD\$</u>	<u>Fondos</u> <u>Restringidos</u> <u>RD\$</u>	<u>Ajustes</u> <u>Consolidación</u> <u>RD\$</u>	<u>Total</u> <u>RD\$</u>
ACTIVOS				
Activo corriente:				
Efectivo y equivalentes de efectivo	17,148,394	2,121,021		19,269,415
Cuentas por cobrar	695,240	636,490	(549,392)	782,338
Total activo corriente	<u>17,843,634</u>	<u>2,757,511</u>		<u>20,051,753</u>
Maquinarias, mobiliario, equipos y otros	4,251,149	511,571		4,762,720
	<u>22,094,783</u>	<u>3,269,082</u>	<u>(549,392)</u>	<u>24,814,473</u>
Total activos				
PASIVOS				
Pasivo corriente:				
Sobregiro bancario	476,112			476,112
Cuentas por pagar	1,314,427	914,724	(549,392)	1,679,759
Retenciones y Acumulaciones por pagar y otros pasivos	39,725	112,772		152,497
Total pasivo corriente	<u>1,830,264</u>	<u>1,027,496</u>	<u>(549,392)</u>	<u>2,308,368</u>
Activos Netos:				
No Restringidos	20,264,519			20,264,519
Restringidos		2,241,586		2,241,586
Total	<u>20,264,519</u>	<u>2,241,586</u>		<u>22,506,105</u>
	<u>22,094,783</u>	<u>3,269,082</u>	<u>(549,392)</u>	<u>24,814,473</u>
Total pasivos y activos netos				

Participación Ciudadana

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

30 de Septiembre del 2014 y 2013

(Valores expresadas en pesos dominicanos – RD\$)

Anexo II

ESTADOS DE SITUACION FINANCIERA

	<u>Fondos No</u> <u>Restringidos</u> <u>RD\$</u>
ACTIVOS	
Activo corriente:	
Efectivo y equivalentes de efectivo	17,148,394
Cuentas por cobrar	<u>695,240</u>
Total activo corriente	17,843,634
Maquinarias, mobiliario, equipos y otros	<u>4,251,149</u>
	<u>22,094,783</u>
Total activos	
PASIVOS	
Pasivo corriente:	
Sobregiro bancario	476,112
Cuentas por pagar	1,314,427
Retenciones y Acumulaciones por pagar y otros pasivos	<u>39,725</u>
Total pasivo corriente	<u>1,830,264</u>
Activos Netos:	
No Restringidos	20,264,519
Restringidos	
Total	<u>20,264,519</u>
	<u>22,094,783</u>
Total pasivos y activos netos	

Participación Ciudadana

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

30 de Septiembre del 2014 y 2013

(Valores expresadas en pesos dominicanos – RD\$)

Anexo III

ESTADOS DE SITUACION FINANCIERA

	<u>Casa</u> <u>Comunitaria</u> <u>USAID</u> <u>RD\$</u>	<u>U.S. Embassy</u> <u>Santo</u> <u>Domingo</u> <u>RD\$</u>	<u>Fondos</u> <u>Restringidos</u> <u>Total</u> <u>RD\$</u>
ACTIVOS			
Activo corriente:			
Efectivo y equivalentes de efectivo	66,000	2,055,021	2,121,021
Cuentas por cobrar	<u>351,093</u>	<u>285,397</u>	<u>636,490</u>
Total activo corriente	<u>417,093</u>	<u>2,340,418</u>	<u>2,757,511</u>
Maquinarias, mobiliario, equipos y otros	<u>259,281</u>	<u>252,290</u>	<u>511,571</u>
	<u>676,374</u>	<u>2,592,708</u>	<u>3,269,082</u>
Total activos			
PASIVOS			
Pasivo corriente:			
Sobregiro bancario			
Cuentas por pagar	361,441	553,283	914,724
Retenciones y Acumulaciones por pagar y otros pasivos	<u>66,001</u>	<u>46,771</u>	<u>112,772</u>
Total pasivo corriente	<u>427,442</u>	<u>600,054</u>	<u>1,027,496</u>
Activos Netos:			
No Restringidos			
Restringidos	<u>248,932</u>	<u>1,992,654</u>	<u>2,241,586</u>
Total	<u>248,932</u>	<u>1,992,654</u>	<u>2,241,586</u>
	<u>676,374</u>	<u>2,592,708</u>	<u>3,269,082</u>
Total pasivos y activos netos			

Participación Ciudadana

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

30 de Septiembre del 2014 y 2013

(Valores expresadas en pesos dominicanos – RD\$)

Anexo IV

ESTADOS DE ACTIVIDADES

	<u>Fondos No</u> <u>Restringidos</u> <u>RD\$</u>	<u>Fondos</u> <u>Restringidos</u> <u>RD\$</u>	<u>Total</u> <u>RD\$</u>
Ingresos			
Donaciones	1,892,498	33,048,852	34,941,350
Aportes de Contrapartidas	28,383,645		28,383,645
Otros Ingresos	7,933,831		7,933,831
Total de ingresos	<u>38,209,974</u>	<u>33,048,852</u>	<u>71,258,826</u>
Gastos Generales			
Gastos del personal	3,730,153	17,261,385	20,991,538
Gastos de honorarios	435,032	2,874,718	3,309,750
Gastos de viajes locales	67,902	329,669	397,571
Gastos de energía eléctrica, agua y basura	508,663	662,811	1,171,474
Gastos de comunicaciones	340,392	737,237	1,077,629
Gastos de publicidad	23,523	3,295,077	3,318,600
Gastos de reparación y mantenimiento de equipos	209,253	504,841	714,094
Reuniones y hospitalidad	304,130		304,130
Actividades de proyectos	5,019,354	8,417,187	13,436,541
Gastos Financieros	85,051	23,098	108,149
Gastos de depreciación	1,134,440	8,780	1,143,220
Gastos de actividad aniversario	1,201,411		1,201,411
Contrapartida	28,383,645		28,383,645
Otros gastos administrativos	253,481	1,174,875	1,428,356
Total gastos generales	<u>41,696,430</u>	<u>35,289,678</u>	<u>76,986,108</u>
Disminución en los activos netos	<u>(3,486,456)</u>	<u>(2,240,826)</u>	<u>(5,727,282)</u>

Participación Ciudadana

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

30 de Septiembre del 2014 y 2013

(Valores expresadas en pesos dominicanos – RD\$)

Anexo V

ESTADOS DE ACTIVIDADES

	<u>Fondos No</u> <u>Restringidos</u> <u>RD\$</u>
Ingresos	
Donaciones	1,892,498
Aportes de Contrapartidas	28,383,645
Otros Ingresos	7,933,831
Total de ingresos	<u>38,209,974</u>
Gastos Generales	
Gastos del personal	3,730,153
Gastos de honorarios	435,032
Gastos de viajes locales	67,902
Gastos de energía eléctrica, agua y basura	508,663
Gastos de comunicaciones	340,392
Gastos de publicidad	23,523
Gastos de reparación y mantenimiento de equipos	209,253
Reuniones y hospitalidad	304,130
Actividades de proyectos	5,019,354
Gastos Financieros	85,051
Gastos de depreciación	1,134,440
Gastos de actividad aniversario	1,201,411
Contrapartida	28,383,645
Otros gastos administrativos	253,481
Total de gastos Generales	<u>41,696,430</u>
Disminución en los activos netos	<u><u>(3,486,456)</u></u>

Participación Ciudadana

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

30 de Septiembre del 2014 y 2013

(Valores expresadas en pesos dominicanos – RD\$)

Anexo VI

ESTADOS DE ACTIVIDADES

	<u>Transparencia Internacional</u> <u>RD\$</u>	<u>Casa Comunitaria de Justicia</u> <u>USAID</u> <u>RD\$</u>	<u>OXFAM 7184</u> <u>RD\$</u>	<u>U.S. Embassy Santo Domingo</u> <u>RD\$</u>	<u>Fondos restringidos</u> <u>Total</u> <u>RD\$</u>
Ingresos					
Donaciones	556,217	17,957,404	6,700,889	7,834,342	33,048,852
Total de ingresos	<u>556,217</u>	<u>17,957,404</u>	<u>6,700,889</u>	<u>7,834,342</u>	<u>33,048,852</u>
Gastos Generales					
Gastos del personal		10,750,921	3,063,624	3,446,840	17,261,385
Gastos de honorarios	333,954	1,214,045	1,025,847	300,873	2,874,719
Gastos de viajes locales			197,112	132,557	329,669
Gastos de energía eléctrica		185,253	71,126	406,432	662,811
Gastos de comunicaciones		259,679	71,126	406,432	737,237
Gastos de publicidad	(30,000)	871,464	2,410,008	43,605	3,295,077
Gastos de reparación y mantenimiento de equipos		182,014	31,380	291,447	504,841
Gastos de depreciación		2,196		6,584	8,780
Gastos Financieros			23,098		23,098
Otros gastos administrativos		788,375	333,045	53,455	1,174,875
Actividades de proyectos		4,062,642	3,695,664	658,880	8,417,186
Total de Gastos Generales	<u>303,954</u>	<u>18,316,589</u>	<u>10,922,030</u>	<u>5,747,105</u>	<u>35,289,678</u>
Disminución en los activos netos	<u>252,263</u>	<u>(359,185)</u>	<u>(4,221,141)</u>	<u>2,087,237</u>	<u>(2,240,826)</u>